



BIULETYN INFORMACYJNY

GMINY JABŁONKA

EGZEMPLARZ BEZPŁATNY • Nr 3(22)/2009 • PAŹDZIERNIK 2009

Informacja opisowa z przebiegu realizacji Budżetu Gminy Jabłonna za I półrocze 2009 roku

Budżet Gminy Jabłonna na rok 2009 został uchwalony przez Radę Gminy Jabłonna w dniu 17 stycznia 2009 r. uchwałą Nr XXXIII/190/2009. Uchwała ta stanowi podstawę do prowadzenia działalności finansowo – gospodarczej Gminy w ramach obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

Część I Informacje ogólne

Uchwalony budżet Gminy Jabłonna na rok 2009 określa następujące wielkości:

1. dochody budżetu Gminy w wysokości 41.422.097 złotych

2. wydatki budżetu Gminy w wysokości 52.772.719 złotych

3. deficyt budżetowy w wysokości 11.350.622 złotych, który ma zostać pokryty:

- z planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie w wysokości 7.737.048 złotych,
- z planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego w wysokości 400.000 złotych,
- z nadwyżki z lat ubiegłych,
- z wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu.

Na rachunku bankowym na dzień 1 stycznia 2009 r. środki pieniężne stanowiły kwotę 4.987.234,48 złotych w tym:

- a). wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynosiły 3.326.755 złotych
- b). nadwyżka z lat ubiegłych to kwota 1.660.479,48 złotych

Na dzień 1 stycznia 2009 r. stan zadłużenia Gminy wyniósł 3.326.754,89 złotych co stanowi rozchody Budżetu Gminy, a suma odsetek do spłaty to kwota 349.995,62 zł. jako wydatki Budżetu Gminy. Po dokonaniu spłaty rat zaciągniętych pożyczek za

I półrocze 2009 r. stan zadłużenia Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek w latach poprzednich na dzień 30 czerwca 2009 r. stanowi kwotę 2.944.500 złotych.

Uchwalony na początku roku Budżet Gminy w ciągu I półrocza 2009 r. był zmieniany przez Radę Gminy siedem razy, uchwałami:

1. Uchwała R.G. Nr XXXIV/195/2009 z dnia 13 lutego 2009 r.
2. Uchwała R.G. Nr XXXV/200/2009 z dnia 3 marca 2009 r.
3. Uchwała R.G. Nr XXXVI/211/2009 z dnia 26 marca 2009 r.
4. Uchwała R.G. Nr XXXVII/218/2009 z dnia 22 kwietnia 2009 r.
5. Uchwała R.G. Nr XXXVIII/234/2009 z dnia 14 maja 2009 r.
6. Uchwała R.G. Nr XXXIX/244/2009 z dnia 4 czerwca 2009 r.
7. Uchwała R.G. Nr XL/253/2009 z dnia 30 czerwca 2009 r.

Wójt Gminy w ramach swoich kompetencji oraz posiadanego upoważnienia od Rady Gminy dokonywał w ciągu I półrocza 2009 r. 8 zmian w Budżecie Gminy i Układzie Wykonawczym Budżetu następującymi zarządzeniami:

1. Zarządzenie Nr 4F/2009 z dnia 16 lutego 2009 r.
2. Zarządzenie Nr 6F/2009 z dnia 5 marca 2009 r.
3. Zarządzenie Nr 7F/2009 z dnia 30 marca 2009 r.
4. Zarządzenie Nr 9F/2009 z dnia 8 kwietnia 2009 r.
5. Zarządzenie Nr 10F/2009 z dnia 28 kwietnia 2009 r.
6. Zarządzenie Nr 12F/2009 z dnia 14 maja 2009 r.
7. Zarządzenie Nr 14F/2009 z dnia 5 czerwca 2009 r.
8. Zarządzenie Nr 15F/2009 z dnia 30 czerwca 2009 r.

Po dokonanych zmianach plan Budżetu Gminy na dzień 30 czerwca 2009 r. zamyka się kwotą:

- a). po stronie dochodów 63.415.472,99 złotych**
b). po stronie wydatków 77.039.059,69 złotych

Planowany deficyt Budżetu Gminy uległ zwiększeniu o kwotę 2.272.964,70 złotych i wynosi 13.623.586,70 złotych w związku z planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami i kredytami na realizację zadań inwestycyjnych.

Rozchody Budżetu Gminy to kwota 766.755 zł. Rozchody te stanowią należne do spłaty w roku 2009 raty zaciągniętych w poprzednich latach pożyczek w wysokości 766.755 zł.

Część II **Dochody**

W okresie sprawozdawczym plan dochodów został zwiększony o kwotę 21.993.375, 99 zł. do wysokości 63.415.472,99 zł. Po dokonanych zmianach w Budżecie Gminy w I półroczu struktura planu dochodów Budżetu Gminy w układzie najważniejszych źródeł pochodzenia dochodów przedstawia się następująco:

Lp.	Źródła dochodów	Kwota dochodów
1.	Subwencja ogólna	10.427.927
2.	Subwencja oświatowa	15.621.353
3.	Subwencja równoważąca	1.183.251
4.	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	211.380,99
5.	Dotacje celowe na pomoc społeczną	5.057.500
6.	Dotacja celowa planowana na dofinansowanie budowy chodnika przy drodze wojewódzkiej	735.380
7.	Pozostałe dotacje celowe	1.239.956
8.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z funduszy Unii Europejskiej	18.534.653
9.	Udział w podatkach stanowiących dochody Budżetu Państwa	3.186.656
10.	Pozostałe dochody, podatki, opłaty, dochody z mienia	7.217.416
	RAZEM DOCHODY	63.415.472,99

Realizacja planu dochodów jest zgodna z założeniami uchwały budżetowej i nie występują znaczące różnice w jej wykonaniu. Na dzień 30 czerwca 2009 r. dochody wykonano na poziomie 22.916.811,50 zł., co stanowi ponad 36% kwoty planowanej.

Taki poziom wykonania dochodów Budżetu Gminy podyktowany jest między innymi tym, że planowane do pozyskania finanse ze środków Unii Europejskiej zrealizowane zostaną zgodnie z założeniami w ostatnim kwartale bieżącego roku. Biorąc pod uwagę powyższą sytuację należy stwierdzić, że poziom wykonania dochodów jest prawidłowy, nie było większych trudności ze ściąganiem podatków i opłat realizowanych przez Urząd Gminy. Wobec zalegających, na bieżąco były wysyłane zawiadomienia. Podobnie przebiegała realizacja dochodów pochodzących z opłat za ścieki i czynsz. Dotacje i subwencje wpływały terminowo i w planowanych wysokościach.

Zmiany po stronie planu dochodów budżetowych są następujące:

- zwiększono dotacje celowe w zakresie realizacji zadań z zakresu administracji rządowej o kwotę 102.914,99 zł.
- zmniejszono dotacje celowe w zakresie realizacji zadań z zakresu administracji rządowej o kwotę 11.244 zł.
- zwiększono dotacje celowe w zakresie pomocy społecznej – 116.014zł.
- zwiększono dotacje celowe w zakresie kultury fizycznej i sportu – 21.400 zł.
- dotacja celowa na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania pracowników młodocianych – 53.334 zł.
- zwiększono subwencję części oświatowej – 32.415 zł.
- przyznano dotację celową z Sejmiku Województwa Małopolskiego na remizę w Orawce – 50.000 zł.
- pozyskano środki z Ministerstwa Sportu i Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „Moje boisko- Orlik 2012” – 666.000 zł.
- pozyskano środki z funduszy Unii Europejskiej w ramach współpracy transgranicznej na budowę kanalizacji w Podwilku i Jabłonce – 9.017.007 zł. w tym: dla wsi Jabłonka – 4.691.367 zł., a dla wsi Podwilk – 4.325.640 zł.
- pozyskano środki z funduszy Unii Europejskiej w ramach współpracy transgranicznej na budowę Centrum Kultury Górnej Orawy w Jabłonce – 9.517.646 zł.
- otrzymano dotację na zadania inwestycyjne – dofinansowanie budowy chodnika w Zubrzycy Górnej i Zubrzycy Dolnej – 735.380 zł.
- zwiększono dochody własne Budżetu Gminy – 1.692.509 w tym:

1. planowane do pozyskania dochody z tytułu wpłat za kanalizację 720.000 zł.
2. wpłaty przedsiębiorców prywatnych na budowę drogi ul. Spółdzielców 220 000 zł.
3. planowane do pozyskania środki tytułem odsetek od lokat bankowych 45 000 zł.

4. zwrot środków niewygasających z roku 2008 276 209 zł.
5. zwiększenie dochodów z tytułu karty podatkowej – 10 000 zł.
6. zwiększenie dochodów w podatku od nieruchomości – 100 100 zł.
7. zwiększenie dochodów w podatku rolnym – 43 000 zł.
8. zwiększenie dochodów w podatku leśnym – 80 000 zł.
9. zwiększenie dochodów w podatku od środków transportowych – 30.000 zł.
10. zwiększenie dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat – 10 000 zł.
11. wpływy z opłaty skarbowej – 20 000 zł.
12. wpływy z pozostałych opłat – 10.000
13. zmniejszenie dochodów w podatku dochodowym od osób fizycznych -100 zł
14. pozostałe dochody – 128 300 zł.

Zwiększenie dochodów razem – 21.993.375,99 zł.

Dochody własne Gminy stanowią 16 % planowanych dochodów co daje kwotę 10.404.072 zł., wykonanie dochodów własnych w pierwszym półroczu 2009 r. to ponad 44 % planowanych dochodów własnych, co stanowi kwotę 4.617.086,43 zł.

Największy procent wykonania dochodów własnych w stosunku do planu to:

- wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – 94 %
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 89 %
- podatek od spadku i darowizn – 64 %
- wpływy z usług – 59 %
- podatek leśny – 58 %
- podatek rolny – 57 %
- podatek od nieruchomości – 51 %
- podatek od środków transportu – 49 %
- wpływy opłaty targowej – 41 %

W dochodach ogółem największy udział stanowią subwencje. Jest to kwota 27.232.531 zł. czyli ponad 43 % planowanych dochodów Budżetu Gminy na rok 2009. Wykonanie w stosunku do planu stanowi prawie 56 % i osiągnęło poziom 15.418.732 zł.

Kolejną ważną grupą dochodów są środki pozyskane z programu Współpracy Transgranicznej Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013. W 2009 r. pozyskano na dzień 30 czerwca kwotę 18.534.653 zł. co stanowi ponad 29 % planowanych dochodów budżetu Gminy Jabłonka. Planowane dotacje stanowią około 12 % dochodów ogółem budżetu Gminy Jabłonka.

Część III **Wydatki**

Plan wydatków został zatwierdzony uchwałą budżetową Rady Gminy Jabłonka na 2009 r. na poziomie 52.772.719 zł. Po dokonanych zmianach, które przedstawia część I – informacje ogólne plan wydatków na dzień 30 czerwca 2009 r. zamyka się kwotą 77.039.059,69 zł. – w tym:

- wydatki bieżące to kwota 33.718.123,99 zł. w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 16.890.057 zł.
- wydatki majątkowe to kwota 43.320.935,70 zł.

W pierwszym półroczu 2009 r. wydatki Budżetu Gminy zostały zwiększone o kwotę 24.266.340,69 zł. co związane było m.in. z realizacją zadań ujętych w budżecie, rozszerzeniem ich zakresu w celu sfinansowania i szybkiego zakończenia ich realizacji, jak również z pozyskaniem środków z funduszy Unii Europejskiej.

Ogółem wydatki Budżetu Gminy za I półrocze 2009 r. zostały zrealizowane w ponad 27 % w stosunku do planu rocznego, stanowi to kwotę 21.315.861,24 zł. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2009 r. stanowią kwotę 1.746.729,32 zł. Są to zobowiązania niewymagalne z tytułu składek ZUS i podatków od wynagrodzeń jak również z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, których płatności dokonano w miesiącu lipcu 2009 r.

Wydatki Budżetu Gminy na dzień 30 czerwca 2009 r. zaangażowane są w ponad 55%, stanowi to kwotę 42.674.710,47 zł. w stosunku do planu rocznego. Zaangażowanie środków budżetowych pokazuje sumę wydatków wykonanych oraz podjętych zobowiązań związanych z funkcjonowaniem jednostki budżetowej i wypełnieniem przez nią określonych zadań statutowych. Dopiero po analizie tego wskaźnika możliwa jest kompletna i odpowiadająca rzeczywistości diagnoza wydatków Budżetu Gminy.

Zaangażowanie środków budżetowych na 30 czerwca 2009 r. wynosiło:

- dla wydatków ogółem – 55 %
- dla wydatków bieżących – 68 %
- dla wydatków majątkowych – 32 %

W ogólnej sumie wydatków Budżetu Gminy na rok 2009 na zadania inwestycyjne zostały przeznaczone środki finansowe w wysokości 43.320.935,70 zł., co stanowi ponad 56 % ogólnej sumy planowanych wydatków Budżetu Gminy.

Dokonując analizy wykonania wydatków inwestycyjnych obserwujemy stosunkowo niski procent wykonania inwestycji, jest to nieco ponad 13 % w stosunku do planu wydatków majątkowych. Taki procent wykonania wydatków inwestycyjnych podyktowany jest między innymi tym, że zaplanowane wydatki majątkowe to duże inwestycje, które wymagają długiego okresu realizacji, co wiąże się z tym, że rozliczenie tych inwestycji nastąpi dopiero końcem bieżącego roku. Wszystkie ujęte w planie finansowym wydatki inwestycyjne są w toku, żadna z inwestycji nie została pominięta, część umów jest podpisanych, a prace budowlane są w toku realizacji. Rozliczenie większości tych prac nastąpi już w trzecim kwartale 2009 r., pozostałe zostaną rozliczone pod koniec bieżącego roku.

W wydatkach majątkowych największą pozycję stanowią wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej, jest to prawie 52 % planowanych wydatków majątkowych, a prawie 30 % planowanych wydatków ogółem co stanowi kwotę 22.514.816 zł.

Inne bardzo ważne zadania inwestycyjne i wydatki bieżące to:

- Budowa Centrum Kultury Górnej Orawy w Jabłonce, na zadanie to zaplanowano kwotę 9.817.646 zł., co stanowi prawie 13 % planowanych wydatków ogółem. Na dzień 30 czerwca 2009 r. wydatki na to zadanie nie zostały wykonane. Realizacja tego zadania zaplanowana jest na drugą połowę br.

- Budowa kompleksu boisk „Moje boisko – Orlik 2012 – zaplanowana kwota 1.306.000 zł., co stanowi niecałe 2 % planowanych wydatków ogółem.

- Prace obejmujące modernizację, remonty dróg gminnych, dróg wewnętrznych, zimowe utrzymanie dróg – na to zadanie przeznaczono w planie finansowym kwotę na poziomie prawie 4 % wydatków ogółem, co stanowi kwotę 3.760.798 zł. Wydatki wykonano na poziomie 10 % w stosunku do planu, a zaangażowanie tych wydatków stanowi prawie 65 %.

- Oświetlenie uliczne – wydatki zaplanowane na poziomie prawie 1 % wydatków ogółem, co stanowi kwotę 779.307 zł., wydatki wykonane na poziomie 1,64 % w stosunku do planu, a zaangażowanie tych wydatków stanowi 54 % w stosunku do planowanych wydatków na oświetlenie.

- Utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych to wydatki planowane rzędu 0,33 % wydatków ogółem, co stanowi kwotę 250.800 zł. Wydatki wykonano na

poziomie 34 % w stosunku do planu, a zaangażowanie stanowi 44 %.

W strukturze planu wydatków ogółem na 30 czerwca 2009 r. największe pozycje stanowią wydatki na:

- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska – 33 %, co stanowi kwotę 25.474.763 zł.
- oświatę i wychowanie – 24 %, co stanowi kwotę 18.180.581 zł.
- gospodarka mieszkaniowa – 18 %, co stanowi kwotę 14.189.435,70 zł.
- pomoc społeczną i ochronę zdrowia – 8 %, co stanowi kwotę 6.325.139 zł.
- transport i łączność – około 8 %, co stanowi kwotę 5.908.203 zł.

Część IV **Działalność pozabudżetowa Gminy**

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2009 r. kształtuje się następująco:

1. planowane przychody to kwota 10.000 zł, na dzień 30 czerwca 2009 r. wykonanie przychodów stanowi kwotę 9.441.32 zł.
2. planowane wydatki to kwota 117.250 zł., wydatki wykonano na poziomie 10.321,20 zł. Są to wydatki na pokrycie kosztów związanych z aktualizacją planu gospodarki odpadami 10.199,20 zł. oraz prowizja bankowa w wysokości 122 zł.

Na dzień 30 czerwca br. stan środków wyniósł 106.688,29 zł., w tym środki finansowe z lat ubiegłych 107.568,17 zł.

Część V **Zakończenie**

W okresie sprawozdawczym sytuacja finansowa Gminy była stabilna. Wskaźniki wykonania dochodów budżetowych należy ocenić jako poprawne. Dochody własne Gminy realizowane były na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego, ogółem dochody wykonano w 36 %.

Realizacja wydatków budżetowych przebiegała prawidłowo i planowo. Wydatki osiągnęły poziom ponad 27 % planu rocznego. Gmina na bieżąco regulowała swoje zobowiązania. Na dzień 30 czerwca 2009 roku gmina nie wykazuje zobowiązań wymagalnych.